



Výroční zpráva 2019



Obsah výroční zprávy

01

Zpráva
představenstva

03

Finanční část

02

Profil
ARCA opportunity, SICAV, a.s.

04

Zpráva
o vztazích



Zpráva představenstva

Zpráva představenstva ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé,

dovolte, abychom Vás touto cestou informovali o podnikatelské činnosti fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. za rok 2019 a zároveň Vás informovali o záměrech jediného člena představenstva a současně obhospodařovatele a administrátora Fondu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

V průběhu celého roku 2019 investiční fond ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. sloužil jako formální investiční struktura (umbrella) pro zajištění investiční činnosti v rámci dvou samostatně existujících podfondů, a to:

- ARCA OPPORTUNITY – Podfond 1, který strukturou svého portfolia nejlépe naplňuje definici smíšeného fondu. Portfolio Podfondu 1 je tvořeno vyváženým mixem pohledávek navázaných na skupinové private equity projekty, českých fondů kvalifikovaných investorů, fixně úročených korporátních dluhopisů a veřejně obchodovaných akciových titulů v rámci regionu střední a východní Evropy.
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – Podfond 2 je ryze akciovým fondem, který se zaměřuje primárně na investice do listovních společností v regionu střední a východní Evropy, jejichž akcie jsou schopny generovat trvale udržitelné cash flow a ve většině případů vyplácet dlouhodobě stabilní dividendu.
- Podrobné informace ohledně strategií, hospodaření a výkonnosti jednotlivých podfondů jsou ve výročních zprávách každého podfondu.

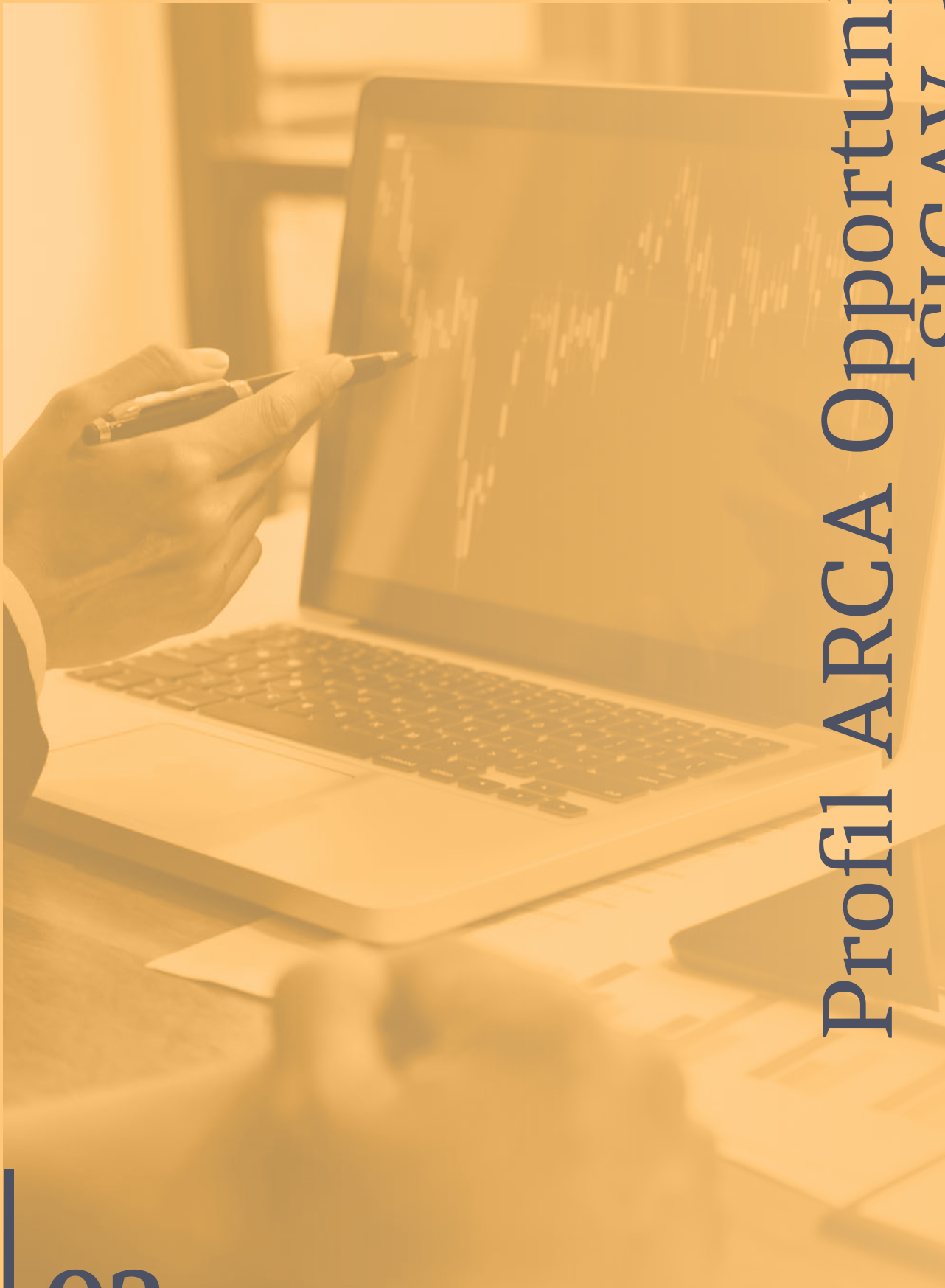
V Praze, dne 30. dubna 2020



Rudolf Vřešťál
předseda představenstva
REDSIDE investiční společnost, a.s.



Ing. Karel Krhovský
člen představenstva
REDSIDE investiční společnost, a.s.



Profil ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

1. Základní údaje o Fondu

Název:	ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
IČO:	241 99 591
Zkrácený název:	AOPP SICAV
Sídlo:	V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika
Akcie:	zakladatelské akcie na jméno v listinné podobě bez nominální hodnoty
Čisté jmění:	49 tis. Kč

Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění (dále jen Zákon).

Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) Zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy podle § 165 odst. 1. Zákona. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. 12. 2019

Předseda představenstva	REDSIDE investiční společnost, a.s.
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Luděk Černovický
Člen dozorčí rady	Ing. Juraj Koník
Člen dozorčí rady	Ing. Mojmír Vančura

2. Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

Během rozhodného období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond

Základní údaje: **REDSIDE investiční společnost, a.s.**, IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.

Základní kapitál: 8.400.000,- Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku: 29. června 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti: Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

4. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na investičním fondu

Název	IČO	Počet zakladatelských akcií	Podíl na fondu (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	10	100
Celkem		10	100

5. Údaje o osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast

V rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. evidoval kvalifikovanou účast na investičním fondu kvalifikovaných investorů Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s.

6. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

7. Údaje o osobě deponitáře

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92
IČO: 649 48 242

8. Údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro Fond

V rozhodném období vykonávala pro Fond činnost obchodníka s cennými papíry společnost Patria Finance, a.s., IČ: 264 55 064 a Česká spořitelna,

9. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a dozorčí rady

9.1. Členové představenstva nepřijali žádné plnění od ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

9.2. Členové dozorčí rady nepřijali žádné plnění od ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

10. Údaje o počtu akcií Fondu, které jsou v majetku členů statutárního orgánu a dozorčí rady

10.1. Představenstvo

Představenstvo vlastní všech 10 zakladatelských akcií Fondu.

10.2. Dozorčí rada

Členové dozorčí rady nevlastní žádné zakladatelské akcie.

11. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je v rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Investiční fond nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

12. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku investičního fondu

Činnosti spojené se správou a úschovou cenných papírů vykonává pro Fond společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

13. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců investičního fondu

V rozhodném období investiční fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

14. Investice do výzkumu a vývoje

Investiční fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

15. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů

Investiční fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

16. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku v zahraničí

Investiční fond nemá organizační složku v zahraničí.

17. Fondový kapitál Fondu

Fondový kapitál na 1 akcii k 31. 12. 2019

Fondový kapitál	49 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	0 ks
Počet vydaných zakladatelských akcií	10 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	4 974 Kč

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

18. Informace týkající se Obchodů zajišťujících financování

(SFT -Securities Financing Transactions) a Swapů veškerých výnosů, požadované dle Nařízení Evropského Parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů. Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů. Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

V účetním období nedošlo k žádným operacím se SFT a swapy veškerých výnosů.

19. Údaje o podstatných změnách statutu Fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období

V průběhu účetního období nedošlo ke změně stanov Fondu a statutu Fondu týkající se poplatkové struktury, veřejné obchodovatelnosti či změny investiční strategie.

20. Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) Fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával:

Od 1. 1. 2019 do 31.12.2019 vykonával činnost portfolio manažera Rudolf Vřešťál

21. Údaje o odměně obhospodařovateli za obhospodařování Fondu, s rozlišením na údaje o odměně za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních

Tyto údaje jsou uvedeny v bodě 10 přílohy k účetní závěrce.



Účetní závěrka ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Fondu k 31. prosinci 2019 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Fondu odpovídá dozorčí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s..

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Zpráva nezávislého auditora

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

30. dubna 2020

PricewaterhouseCoopers Audit s.r.l.

zastoupená partnerem

Petr Kříž

Ing. Petr Kříž FCCA
statutární auditor, evidenční č. 1140

Tato zpráva je určena akcionářům fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Účetní jednotka: ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Sídlo: V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2020

ROZVAHA

k 31. prosinci 2019

tis. Kč	Bod	31. 12. 2019	31. 12. 2018
AKTIVA			
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami - splatné na požádání	10	34	32
Ostatní aktiva	11	54	987
Aktiva celkem		88	1 019

tis. Kč	Bod	31. 12. 2019	31. 12. 2018
PASIVA			
4 Ostatní pasiva	12	39	970
8 Základní kapitál - splacený	13	10	10
12 Kapitálové fondy		-34 649	-34 649
14 Nerozdělený zisk z předchozích období	14	34 688	34 647
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	14	-	41
Pasiva celkem		88	1 019

tis. Kč	Bod	31. 12. 2019	31. 12. 2018
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY			
Podrozvahová pasiva			
Hodnoty předané k obhospodařování		49	551 532

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2019

tis. Kč	Bod	2019	2018
Jiné provozní výnosy	5	3	-
5 Náklady na poplatky a provize	6	-3	-5
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	7	-	7
9 Správní náklady - ostatní	8	-	-2
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-	-
23 Daň z příjmů	15	-	41
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-	41

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosince 2019

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2018	10	-34 649	34 647	-	8
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	41	41
Zůstatek k 31. 12. 2018	10	-34 649	34 647	41	49
Zůstatek k 1.1.2019	10	-34 649	34 647	41	49
Rozdělení zisku za rok 2018	-	-	41	-41	-
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2019	10	-34 649	34 688	-	49

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika společnosti

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. („Investiční Fond“ nebo „Fond“) byl založen podle zakladatelské listiny ze dne 14. července 2011, v souladu s § 250 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění. Investiční Fond byl zapsán do Obchodního rejstříku dne 1. ledna 2012.

Povolení k činnosti Investičního Fondu ve smyslu ustanovení § 95 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů obdržela společnost od České národní banky dne 19. prosince 2011 a právní moci nabylo dne 19. prosince 2011.

Na základě rozhodnutí řádné valné hromady společnosti ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., ze dne 26. června 2017, došlo k přeměně formy Fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem (dále SICAV) k datu 4. července 2017.

Dne 18. července 2017 byl do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeného podle § 597 písm. a) ZISIF zapsán k výše uvedenému investičnímu fondu s proměnným základním kapitálem údaj o podfondu s názvem ARCA OPPORTUNITY – podfond 1.

Majetek Fondu byl vyčleněn do nově vzniklého podfondu ARCA OPPORTUNITY – Podfond 1 k 18. červenci 2017.

Předmět podnikání společnosti

Činnost podle ust. § 11 odst. 1 písm. a) a b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky čj. 2011/14414/570 Sp. 2011/1825/571 ze dne 19. prosince 2011.

Společnost provozuje svou činnost převážně na území České republiky.

Fond obhospodařuje od 1. listopadu 2014 do současnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti (Investičního Fondu):

V Celnici 1031/4
PSC 110 00 Praha 1, Nové Město
Česká republika

Předmět podnikání Investiční společnosti

Činnost investiční společnosti dle Zákona vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019

Představenstvo

Člen představenstva	REDSIDE investiční společnost, a.s.	od 1. listopadu 2014
Při výkonu funkce zastupuje	Rudolf Vřešťál	od 24. února 2018
Při výkonu funkce zastupuje	Ing. Karel Krhovský	od 24. února 2018

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Luděk Černovický	od 31. května 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Juraj Koník	od 31. května 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Mojmír Vančura	od 30. června 2014

Změny v obchodním rejstříku provedené v průběhu účetního období

V průběhu sledovaného účetního období nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku společnosti.

Organizační struktura

Fond je řízen představenstvem společnosti prostřednictvím pověřených zmocněnců, kteří jednají samostatně. Přiměřeně dle dalšího rozvoje podnikatelské činnosti se také bude rozvíjet řídicí a organizační struktura.

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu s:

- zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb.,
- vyhláškou 501/2002 Sb. vydanou Ministerstvem financí České republiky,
- Českými účetními standardy pro finanční instituce vydanými Ministerstvem financí České republiky.

Uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek je v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů. Aktiva a závazky fondu z investiční činnosti jsou oceňovány v reálné hodnotě.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Kategorie účetní jednotky:

Na základě § 187 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění platných předpisů, podléhá účetní závěrka investičního fondu povinnému statutárnímu auditu bez ohledu na kategorii účetní jednotky.

Rozvahový den:	31. prosinec 2019
Okamžik sestavení účetní závěrky:	30. dubna 2020
Účetní období:	1. ledna 2019 až 31. prosince 2019
Minulé účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka fondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(a) Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi, popř. jinými deriváty, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

(b) Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru fondu do portfolia drženého do splatnosti, portfolia oceňovaného reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů nebo portfolia realizovatelných cenných papírů. Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Realizovatelné cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíl“. Při prodeji je příslušný oceňovací rozdíl zachycen ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují do výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud fond prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. fond neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy a současně hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

(c) Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Účasti s rozhodujícím vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém je fond většinovým podílníkem. Fond má v tomto případě rozhodující vliv na řízení subjektu a plně kontroluje jeho činnost. Tento vliv vyplývá z podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účasti s podstatným vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém fond má nejméně 20% účast na jeho základním kapitálu. Fond má v tomto případě podstatný vliv na řízení subjektu, který vyplývá z uvedeného podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceňovány reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadem. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“.

(d) Pohledávky za nebankovními subjekty / Poskytnuté úvěry

Při prvotním zaúčtování jsou poskytnuté úvěry zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přeceňovány na reálnou hodnotu proti vlastnímu kapitálu. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv. Úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

(e) Ostatní pohledávky a závazky

Fond účtuje o pohledávkách vzniklých při obchodování s cennými papíry a o ostatních provozních pohledávkách v nominální hodnotě. Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Fond stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně.

Fond účtuje o závazcích vzniklých při obchodování s cennými papíry a o provozních závazcích v nominální hodnotě.

(f) Reverzní repo operace

Operace, ve kterých se cenné papíry nakupují se závazkem ke zpětnému prodeji (reverzní repo operace) za předem stanovenou cenu, jsou účtovány jako poskytnuté úvěry zajištěné cennými papíry, které jsou předmětem nákupu a zpětného prodeje.

Tyto poskytnuté úvěry jsou vykazovány v rozvaze v položce „Pohledávky za nebankovními subjekty“.

Cenné papíry přijaté v rámci reverzních repo operací jsou evidovány pouze v podrozvaze v položce „Přijaté zástavy a zajištění“.

Výnosy vzniklé v rámci reverzních repo operací jako rozdíl mezi prodejní a nákupní cenou jsou časově rozlišovány po dobu transakce a vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

(g) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří na vrub nákladů ve výši, která je nejlepším odhadem výdajů nezbytných k vypořádání existujícího dluhu.

Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí;
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %;
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

(h) Přepoččet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem České národní banky platným v den transakce (den uskutečnění účetního případu).

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou v účetní závěrce přepočítána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

(i) Zdanění**Splatná daň**

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného účetního období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dále je upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy je pravděpodobné její uplatnění v následujících účetních obdobích.

(j) Leasing

Společnost neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

(k) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, a změny účetních metod jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období, s výjimkou oprav zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období, které jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta z předchozích období“ v rozvaze fondu.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Fond v průběhu účetního období neprovedl změnu účetních metod.

5. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	2019	2018
Výnosy z přefakturace nákladů na podfondy	3	-
Celkem	3	-

6. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2019	2018
Bankovní poplatky	3	5
Celkem	3	5

7. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2019	2018
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	-	26
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-	-19
Celkem zisk/ztráta z finančních operací	-	7

Zisk nebo ztráta z finančních operací představují v roce 2018 především zisky a ztráty z kurzového přecenění.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY - OSTATNÍ

tis. Kč	2019	2018
Náklady na služby depozitáře a custody	-	-2
Celkem	-	-2

Fond hradí investiční společnosti ze svého majetku také výkonnostní poplatek, jehož výše se odvíjí od výkonnosti Fondu nad stanovený ukazatel, kterým je dočasná vnitřní míra návratnosti (dále jen „IRR“). Výkonnostní poplatek je vypočítávaný každoročně jako 30 % z množství peněžních prostředků, které Fond vydělal po zdanění nad IRR 10 %. Tento poplatek však v roce 2019 ani v roce 2018 nebyl aplikován.

Průměrný počet členů statutárních a dozorčích orgánů fondu byl následující:

	2019	2018
Členové představenstva Fondu	1	1
Členové dozorčí rady	3	3

Fond neměl v roce 2019 a 2018 žádné zaměstnance. Portfolio manažer je zaměstnancem investiční společnosti.

9. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

tis. Kč	2019	2018
Výnosy	3	-

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Pohledávky	54	288
Závazky	36	662

Veškeré evidované pohledávky jsou vůči Podfondům ARCA OPPORTUNITY. Veškeré závazky jsou vedeny vůči REDSIDE investiční společnosti, a.s.

Tabulka výše zahrnuje veškeré výsledkové transakce za uvedená období a dále stav pohledávek a závazků k rozvahovému dni s následujícími osobami spřízněnými v roce 2019 a 2018:

- REDSIDE investiční společnost, a.s.
- ARCA OPPORTUNITY – podfond 1
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Běžné účty u bank	34	32
Celkem	34	32

11. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohledávky vůči finančnímu úřadu z titulu přeplatku na DPPO	-	650
Dohadné účty aktivní vůči spřízněným osobám	3	49
Pohledávky vůči spřízněným osobám	51	288
Celkem	54	987

12. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky ostatní vůči spřízněným osobám	36	662
Závazky vůči dodavatelům	3	236
Závazky vůči finančnímu úřadu z titulu daně z přidané hodnoty	-	49
Dohadné účty pasivní vůči třetím stranám	-	23
Celkem	39	970

13. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

K 31. prosinci 2019 činí základní kapitál 10 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 10 tis. Kč). Všechny 10 ks zakladatelských akcií, které představují základní kapitál, drží REDSIDE investiční společnost, a.s.

14. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Vypořádání zisku za rok 2018 je uvedeno v přehledu o změnách vlastního kapitálu. Za rok 2019 fond nerealizoval zisk ani ztrátu.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

a) Splatná daň z příjmů

Fond vykázal za období 2019 základ daně ve výši 0 tis. Kč.

b) Odložený daňový závazek/pohledávka

V účetním období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 Fond nevykazuje odložený daňový závazek ani odloženou daňovou pohledávku.

16. PŘIJATÉ ZÁSTAVY A ZAJIŠTĚNÍ

K 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 fond nedržel v zástavě žádné podílové listy.

17. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Investiční fond může být vystaven tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými, akciovými a měnovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

a. Obchodování

Fond může při správě likvidní části portfolia držet obchodní pozice v různých finančních nástrojích včetně finančních derivátů. Správa likvidní části portfolia je svěřena profesionálnímu správci aktiv a spravována v souladu se Statutem fondu.

Fond řídí rizika spojená s obchodními aktivitami na úrovni jednotlivých rizik a také jednotlivých typů finančních nástrojů. Základním nástrojem řízení rizik jsou limity na objemy jednotlivých investičních instrumentů.

b. Řízení rizik

Rizika, jimž je fond vystaven z důvodu svých aktivit a řízení pozic vzniklých z těchto aktivit, jsou popsána ve Statutu fondu. Detailnější postupy, které používá fond k řízení těchto rizik, jsou uvedeny ve vnitřních předpisech fondu, především v předpise „Pravidla metod řízení rizik“.

Zbytková splatnost aktiv a závazků fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2019						
Pohledávky za bankami	34	-	-	-	-	34
Ostatní aktiva	54	-	-	-	-	54
Celkem	88	-	-	-	-	88
Ostatní pasiva	39	-	-	-	-	39
Vlastní kapitál	-	-	-	-	49	49
Celkem	39	-	-	-	49	88
Gap	49	-	-	-	-49	-
Kumulativní Gap	49	49	49	49	-	-

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2018						
Pohledávky za bankami	32	-	-	-	-	32
Ostatní aktiva	337	650	-	-	-	987
Celkem	369	650	-	-	-	1 019
Ostatní pasiva	969	-	-	-	-	969
Rezervy	-	-	-	-	-	-
Vlastní kapitál	-	-	-	-	50	50
Celkem	969	-	-	-	50	1 019
Gap	-600	650	-	-	-50	-
Kumulativní Gap	-600	50	50	50	-	-

Výše uvedené tabulky představují zbytkovou splatnost účetních hodnot jednotlivých finančních nástrojů, nikoliv veškerých peněžních toků, které z těchto nástrojů plynou.

Úrokové riziko

Úroková citlivost aktiv a závazků fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
K 31. prosinci 2019					
Pohledávky za bankami	34	-	-	-	34
Celkem	34	-	-	-	34
Gap	34	-	-	-	34
Kumulativní Gap	34	34	34	34	-

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
K 31. prosinci 2018					
Pohledávky za bankami	32	-	-	-	32
Celkem	32	-	-	-	32
Gap	32	-	-	-	32
Kumulativní Gap	32	32	32	32	-

Výše uvedený přehled zahrnuje pouze úrokově citlivá aktiva a závazky a není proto totožný s hodnotami prezentovanými v rozvaze fondu.

Měnové riziko

Aktiva a pasiva v cizích měnách včetně podrozvahových angažovaností představují expozici fondu vůči měnovým rizikům. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty.

K 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 byly všechny aktiva a pasiva Fondu v měně CZK.

18. FINANČNÍ NÁSTROJE – ÚVĚROVÉ RIZIKO

Fond není k 31. prosinci 2019 vystaven úvěrovému riziku z titulu poskytování úvěrů a investičních aktivit.

Pohledávky Fondu jsou vůči spřízněným osobám a běžné bankovní účty jsou vedeny u licencovaných bank v České republice a nepředstavují tak žádné zvýšené úvěrové riziko.

19. FINANČNÍ NÁSTROJE – OPERAČNÍ, PRÁVNÍ A OSTATNÍ RIZIKA

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem fondu a vnitřními předpisy fondu. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je činnost fondu kvalifikovaných investorů podle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, musí být veškeré investice fondu realizovány v souladu s platným statutem fondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře fondu, kterým byla po celý rok 2019 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

20. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

V prosinci 2019 byl detekován nový koronavirus (SARS-CoV-2) v čínském Wu-chanu. Do konce února 2020 došlo v několika zemích k trvalému místnímu přenosu onemocnění, a to i v Evropě. Po datu účetní závěrky, tedy po 31. 12. 2019, došlo vlivem globálního rozšíření koronaviru způsobujícího respirační onemocnění COVID-19 k narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. Vlivem omezení hospodářské činnosti po celém světě došlo i k útlumu na finančních trzích a tím i k potenciálnímu dopadu na výkonnost fondů obhospodařovaných společností REDSIDE investiční společnost, a.s. Společnost považuje propuknutí globální pandemie koronaviru za následnou událost po datu účetní závěrky, která nevede k úpravě účetních výkazů. Zatím nelze dobře odhadnout rozsah globální recese a ekonomického propadu, protože různá omezení se stále mění a jejich délka prodlužuje.

Na negativní vývoj se snaží reagovat mimo jiné hospodářská politika. Zástupci evropských zemí deklarovali odhodlání koordinovat kroky, aby tlumili negativní dopady koronavirové nákazy na ekonomiku. Mezinárodní měnový fond oznámil aktivaci až 1 bil. USD. Je patrné, že nejen vlády, ale i nadnárodní instituce se připravují na poskytnutí nezbytné podpory. Vedle fiskální podpory přispěchaly na pomoc i centrální banky. Snaží se předejít krizi likvidity, která se v podobně vypjatých situacích objevuje. Současně vytváří prostor pro podporu ze strany fiskální politiky. Rovněž je pravděpodobné, že v této mimořádné situaci umožní banky společně odklad úroků a splátek jistiny.

Nicméně s ohledem na skutečnost, že situace v souvislosti s koronavirem je nestabilní a velice dynamicky se vyvíjí po celém světě, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost a jí obhospodařované fondy.

V rámci podfondu 1 fondu ARCA OPPORTUNITY je korelace s akciovými trhy limitována především z důvodu vysokého podílu aktiv, které s klasickými finančními nástroji nejsou přímo svázané. Nedoléhá tedy na ně aktuální negativní sentiment. Akciové pozice činí přibližně 15 % na celkových aktivech podfondu. U akciového podfondu 2 fondu ARCA OPPORTUNITY jsou jednotlivé tituly vnímány jako defenzivní dividendové pozice, které jsou v současné situaci silně podhodnocené a po uklidnění emocí zaznamenávají ve střednědobém horizontu opět zvýšený zájem investorů a návrat k jejich reálné hodnotě. Věříme, že postupně panika ustoupí a trhy ovládne opět racionální chování.

Účetní závěrka
sestavena dne:

30. dubna 2020

Razítko a podpis



Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jméno a podpis:



Karel Krhovský
Pověřený zmocněnec

tel.: 222 500 758

Osoba odpovědná
za účetní závěrku

Jméno a podpis:



Šárka Burgetová
Head of Finance

tel.: 222 500 757



Karel Krhovský
Pověřený zmocněnec

Zpráva o vztazích



Zpráva o vztazích

mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona obchodních společností a družstev (zákon o obchodních korporacích), v platném znění

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen „sledované účetní období“ nebo „sledované období“).

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 241 99 591, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 17785 (dále jen „ARCA OPPORTUNITY“ nebo „Ovládaná osoba“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období bylo představenstvo s 1 členem:

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 242 44 601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362 (dále jen „REDSIDE investiční společnost, a.s.“ nebo „Ovládající osoba“)

při výkonu funkce zastoupený pověřenými zmocněnci:

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22.2.1977, Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, PSČ 130 00;

a

Ing. Karel Krhovský, dat. nar. 25. 7. 1987, č.p. 265, 687 64 Slavkov,

přičemž při výkonu funkce jedná každý z pověřených zmocněnců samostatně.

4. Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií:

REDSIDE investiční společnost, a.s. - akcionář vlastní 10 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě – 10 ks zakladatelských akcií

II. Propojené osoby

1. Ovládající osoby

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Právní důvod pro klasifikaci daného vztahu jako vztahu mezi ovládající a ovládanou osobou je skutečnost, že REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií ARCA OPPORTUNITY.

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 243 00 136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393 (dále jen „RVR Czech, s.r.o.“)

Právní důvod pro klasifikaci daného vztahu jako vztahu mezi ovládající a ovládanou osobou je skutečnost, že RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Ovládanou osobu.

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22.2.1977, bytem Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, PSČ 130 00

Tento vztah je kvalifikován jako vztah mezi ovládající a ovládanou osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném účetním období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Ovládanou osobu.

(REDSIDE investiční společnost, a.s., RVR Czech, s.r.o. a Rudolf Vřešťál společně dále také jako „Ovládající osoby“)

2. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále také jako „Propojené osoby“)

Propojenými osobami ve sledovaném účetním období byly:

BAZ Czech, a.s., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1, IČ: 282 04 298, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 13047 (dále jen „BAZ Czech, a.s.“)

Vztah Ovládané osoby a BAZ Czech, a.s. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s.

ASB Prague, s.r.o., zaniklá společnost v důsledku fúze sloučením se společností ASB Accounting, s.r.o. (po fúzi nově ASB Czech Republic, s.r.o.), se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, IČO: 272 15 849, jako společností nástupnickou. ASB Prague, s.r.o. byla ke dni zápisu fúze do obchodního rejstříku 1.10.2019 vymazána z obchodního rejstříku (dále jen „ASB Prague“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Prague byl kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Prague byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Prague.

ASB Czech Republic, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 272 15 849, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 105100 (dále jen „ASB Czech Republic“).

Vztah ovládané osoby a ASB Czech Republic je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Czech Republic byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Czech Republic.

ASB Czech SC, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 242 01 235, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 188113 (dále jen „ASB Czech“).

Vztah ovládané osoby a ASB Czech je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Czech byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Czech.

ASB HR Services Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000414060 (dále jen „ASB HR“).

Vztah Ovládané osoby a ASB HR je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB HR., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Hungary Kft, se sídlem Andrásy út 100. 3. em. 1062 Budapest, Maďarsko, CA: 26369420242 (dále jen „ASB Hungary“).

Vztah ovládané osoby a ASB Hungary je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Hungary byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Hungary.

ASB Poland Sp. z o.o., se sídlem ul. Złota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000296560 (dále jen „ASB Poland Sp. z o.o.“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland Sp. z o.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Poland SC Sp. z o.o., se sídlem ul. Złota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000300061 (dále jen „ASB Poland SC“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland SC je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Poland SC, jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Slovakia, s.r.o., se sídlem Laurinská 18, 811 01 Bratislava, IČ: 366 65 061, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I v oddíle Sro, vložka 41924/B (dále jen „ASB Slovakia“).

Vztah ovládané osoby a ASB Slovakia je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že většinovým společníkem ASB Slovakia, s.r.o. byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Slovakia.

ASB Slovakia Tax, k.s., se sídlem Laurinská 18, 811 01 Bratislava, IČ: 50283596, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, vložka 1608/B (dále jen „ASB Slovakia Tax“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Slovakia Tax je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Slovakia Tax, jejímž komplementářem byla ve sledovaném období ASB Slovakia jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Tax Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000423733 (dále jen „ASB Tax“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Tax je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Tax, jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

Hunter ASB s.r.o., zrušená společnost s likvidací k účinnosti k 13.2.2019 na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 13.2.2019. Společnost Hunter ASB s.r.o. v likvidaci byla vymazána z obchodního rejstříku ke dni 20.12. 2019 z důvodu ukončení likvidace společnosti (dále jen „Hunter ASB“).

Vztah Ovládané osoby a Hunter ASB byl kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na Hunter ASB, jejímž společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s. s obchodním podílem 50 %.

Hunter ASB Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000378002 (dále jen „Hunter Poland“).

Vztah Ovládané osoby a Hunter Poland je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na Hunter Poland, jejímž společníkem s 50% obchodním podílem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

MXD Czech, s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ 035 20 005, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C 232923 (dále jen „MXD“).

Vztah Ovládané osoby a MXD je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na MXD jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Czech SC, s.r.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

Paříkova Property, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 054 81 953, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 264411 (dále jen „Paříkova Property“).

Vztah Ovládané osoby a Paříkova Property je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na Paříkova Property jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

REDSIDE Investments a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 071 87 939, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 23499 (dále jen „REDSIDE Investments“).

Vztah Ovládané osoby a REDSIDE Investments je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným akcionářem REDSIDE Investments byla ve sledovaném období společnost RVR Czech, s.r.o., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba byl jediným společníkem společnosti RVR Czech, s.r.o., a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na REDSIDE Investments.

RSFA, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, PSČ 110 00 Praha 1, IČ: 085 79 440, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 24759 (dále jen „RSFA“).

Vztah Ovládané osoby a RSFA je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že 45% akcionářem RSFA byla ve sledovaném období společnost RVR Czech, s.r.o., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba byl jediným společníkem společnosti RVR Czech, s.r.o., a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na RSFA.

Taxplan Fiscal Representation Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000319538 (dále jen „Taxplan“).

Vztah Ovládané osoby a Taxplan je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na Taxplan, jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

TC VENTURES, s.r.o., se sídlem Krásova č.p. 1027, PSČ 130 00 Praha 3, IČ: 257 77 581, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 69330 (dále jen „TC VENTURES“).

Vztah Ovládané osoby a TC VENTURES je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50% podíl na této společnosti.

UnitedData a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 042 01 094, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 20769 (dále jen „United Data“).

Vztah Ovládané osoby a UnitedData je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na UnitedData, jejímž 44% akcionářem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

White Express s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 043 78 059, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 246673 (dále jen „White Express“).

Vztah Ovládané osoby a White Express je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 100% obchodní podíl na této společnosti.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04331869, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 20886 (dále jen „NOVA Real Estate“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Real Estate je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládající osoba je akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií NOVA Real Estate. Rudolf Vřešťál a společnost RVR Czech, s.r.o. tak mohli vykonávat prostřednictvím Ovládající osoby nepřímý vliv na NOVA Real Estate.

NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04699017, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 21276 (dále jen „NOVA Money Market“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Money Market je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládající osoba je akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií NOVA Money Market. Rudolf Vřešťál a společnost RVR Czech, s.r.o. tak mohli vykonávat prostřednictvím Ovládající osoby nepřímý vliv na NOVA Money Market.

Ovládající osoba dále vykonávala ve sledovaném období funkci administrátora a obhospodařovatele následujících fondů:

- NOVA Hotels otevřený podílový fond, na adrese V Celnici 1031/1, Praha 1, 110 00; a
- NOVA Green Energy otevřený podílový fond, na adrese V Celnici 1031/1, Praha 1, 110 00. Ve sledovaném období NOVA Green Energy otevřený podílový fond prošel přeměnou na nově vznikající fond obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s. s účinností od 1.1.2020 dle projektu přeměny ze dne 12. 12. 2019 vypracovaného administrátorem a obhospodařovatelem podílového fondu, společností REDSIDE investiční společnost, a.s. ve smyslu § 414 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ze znění pozdějších předpisů.

Po účetním období končícím dne 31. prosince 2019, se ovládající osoba Rudolf Vřešťál stala ovládající osobou společnosti SWISS FUNDS, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 054 21 721, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 21887, vzhledem ke skutečnosti, že jediným akcionářem SWISS FUNDS, a.s. se stala společnost RVR Czech, s.r.o.

3. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby

a) kapitálové propojení

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. je vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Ovládané osoby, RVR Czech, s.r.o. je vlastníkem 90,48 % akcií REDSIDE investiční společnost, a.s. a Rudolf Vřešťál je vlastníkem 100 % obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

b) personální propojení

Ovládaná osoba a Ovládající osoby jsou propojeny i personálně, přičemž Rudolf Vřešťál je pověřeným zmocněncem člena představenstva společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. v Ovládané osobě, předsedou představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

III. Úloha Ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba byla ve sledovaném období objektem přímého ovládnání ovládající osoby REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Ovládaná osoba vykonává činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění. Ovládající osoba dále vykonává funkci administrátora a obhospodařovatele Ovládané osoby.

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Ovládané osoby. Ovládající osoba RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období většinovým akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s.

a mohla tak prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Ovládanou osobu. Ovládající osoba Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl tak prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Ovládanou osobu.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv spojených s akciemi Ovládající osoby v Ovládané osobě, Ovládající osoba působila ve funkci člena představenstva Ovládané osoby, přičemž Rudolf Vřešťál působil jako pověřený zmocněnec při výkonu funkce člena představenstva Ovládané osoby.

IV. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění

Ve sledovaném účetním období byly uzavřeny či byly platné následující smlouvy uzavřené v minulosti mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami:

- Smlouva o výkonu funkce člena představenstva ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. ze dne 3.11.2014 mezi Ovládající osobou jako členem představenstva a ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s
- Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu mezi Ovládající osobou jako administrátorem a společností ASB Accounting, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1.1.2015;
- Smlouva o zápůjčce ze dne 4. 6. 2018 mezi Ovládanou osobou jako vydlužitelem a Ovládající osobou jako zapůjčitelem, splatná jednorázově ve lhůtě do 31. 12. 2019. Zápůjčka byla splacena dne 9.12.2019.

V. Jednání učiněná ve sledovaném účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěné podle poslední účetní závěrky

Ve sledovaném období nebyla uskutečněna Ovládanou osobou na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob jakákoliv jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěné podle poslední účetní závěrky.

VI. Závěr

1. Ovládané osobě nebyla ve sledovaném období Ovládajícími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládajícími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.

2. Výhodou začlenění Ovládané osoby do výše popsaného podnikatelského seskupení je přínos ze synergií aktivit seskupení a využití aktivit a činností ostatních společností v rámci skupiny. Možnou nevýhodou je náročnější administrativní a organizační struktura skupiny. Po celkovém zhodnocení vlivu zařazení společnosti do podnikatelského seskupení převažují přínosy. Výše zmíněná potenciální rizika a nevýhody jsou ošetřena na úrovni řídicích prvků jednotlivých entit skupiny.

3. Představenstvo Ovládané osoby prohlašuje, že (i) vypracovalo tuto Zprávu o vztazích na základě všech jemu dostupných informací o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle § 82 zákona o obchodních korporacích, (ii) tato zpráva je podle jemu dostupných informací pravdivá a (iii) nezamítlo žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 31.3.2020

REDSIDE investiční společnost, a.s.,
člen představenstva
Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněnec